

2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会 履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《会计师事务所选聘制度》等相关规定，中节能铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“公司”）对 2023 年度审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）履职情况进行评估，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履职，对致同会计师事务所履职情况评估及履行监督职责，现将具体情况报告如下：

一、2023 年度会计师事务所基本情况

机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 12 月 22 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 N00014469

截至 2023 年末，致同会计师事务所从业人员超过五千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

二、聘任 2023 年度会计师事务所履行的程序

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第十四次会议，于 2023 年 6 月 30 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度外部审计机构的议案》，续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构。

三、2023 年度会计师事务所履职情况

按照公司与致同会计师事务所签订的《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》（以下简称审计准则）的规定执行审计工作，对 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注进行了审计，同时出具了非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明、关于公司募集资金 2023 年度存放与使用情况的鉴证报告、营业收入扣除情况的专项审核说明、2023 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的专项说明。

在执行审计工作过程中，致同会计师事务所就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层、董事会审计委员会进行了沟通。

经审计，致同会计师事务所认为，公司在 2023 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。致同会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

四、董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所监督情况

根据公司《独立董事工作制度》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，公司董事会审计委员会对 2023 年度会计师事务所履行监督职责情况如下：

(一)公司于 2023 年 4 月 20 日召开第四届董事会审计委员会 2023 年第三次会议，审议通过了《关于拟续聘 2023 年度审计机构的议案》，公司董事会审计委员会委员对致同会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行了审查，认为其满足为公司提供审计服务的资质要求，具备审计的专业能力。

(二)公司于 2024 年 1 月 9 日召开第四届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，致同会计师事务所向公司董事会审计委员会书面提交 2023 年度审计工作方案及其它相关资料，通过视频会议的方式重点沟通了审计安排、重要审计事项，并听取董事会审计委员会的意见。

(三)公司于 2024 年 3 月 6 日召开第四届董事会审计委员会 2024 第二次会议，致同会计师事务所与公司董事会审计委员会现场或视频沟通了 2023 年整体审计工作情况等事项，并听取董事会审计委员会的意见。

(四)公司于 2024 年 4 月 19 日召开第五届董事会审计委员会 2024 第一次会议，会议审议通过《2023 年度审计报告》、《2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告》等议案。

五、总体评价

公司董事会审计委员会认为致同会计师事务所在资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等方面能够满足公司 2023 年度审计工作的要求，在 2023 年度审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，按时完成了公司 2023 年年度报告审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司董事会审计委员会对致同会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行了审查，在年度报告审计期间与致同会计师事务所进行了充分的沟通，督促致同会计师事务所及时、准确、客观地出具了年度审计报告，切实履行了董事会审计委员会对致同会计师事务所的监督职责。

特此报告。

中节能铁汉生态环境股份有限公司

董事会审计委员会

2024年4月20日